ТОВ «АУДИТОРСЬКА
ФІРМА «ОЛЕСЯ»

Україна, 03040, м. Київ
вул. Васильківська, 13, к. 4

Тел: (044) 334 43 13
e-mail:auditolesya@gmail.com

AUDITING COMPANY
"OLESYA" LTD

Ukraine, 03040, Kyiv
Vasylkivska str., 13, app. 4

Tel: (044) 334 43 13
e-mail:auditolesya@gmail.com

www.auditolesya-kiev.com

Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності ТОАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВИНАЛЬ» станом на (за) 31 грудня 2020 року (2020р.)

Керівництву та учасникам
ТОВ «ВИНАЛЬ»

ДПІ у м. Синельникове

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ «ВИНАЛЬ», код за ЄДРПОУ – 41146771, місцезнаходження – 52500, м. Синельникове, ВУЛИЦЯ КОСМІЧНА, будинок 1-В (далі – Товариство), яка складається із Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2020р., Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020р., Звіту про власний капітал за 2020р, та приміток до річної фінансової звітності за 2020 рік.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2020 р., та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Ми не спостерігали за процесом інвентаризації наявних необоротних активів та запасів Товариства станом на 31.12.2020 року, оскільки були призначені аудиторами Товариства пізніше дати проведення Товариством інвентаризації, перед складанням річної фінансової звітності. Також, ми не могли визначити обсяг зіпсованих, застарілих або інших запасів та основних засобів, які можливо втратили первісно очікувану вигоду шляхом виконання альтернативних аудиторських процедур. З причин того, що ці активи є складовою частиною процесу визначення фінансових результатів Товариства, ми нездатні

визначити необхідні потенційні коригування вартості активів та їх вплив на результати діяльності.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (видання 2016 - 2017 років) (далі - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі – Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Звертаємо увагу на ситуацію щодо майбутньої невизначеності, пов'язаної із запровадженням урядом Україні обмежень, встановлених під час карантину у зв'язку зі спалахом коронавірусу у світі. У результаті виникає суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі та яка може вплинути на майбутні операції та можливість збереження вартості його активів. Вплив такої майбутньої невизначеності наразі неможливо оцінити.

Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Крім питань, викладених у розділі «Основа для думки із застереженням» ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію.

Інша інформація, отримана на дату цього звіту аудитора є інформацією, яка міститься у звіті про управління, але не містить фінансової звітності та звіту аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією та при цьому необхідність розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили фактів суттєвого викривлення іншої інформації, які потрібно було б включити до звіту та зазначаємо про узгодженість звіту про управління з фінансовою звітністю за звітний період.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваження, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Основні відомості про аудитора

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська Фірма «Олеся»;
Ідентифікаційний код юридичної особи: 22930490;
Місцезнаходження: 03040, м. Київ, вул. Васильківська, будинок 13, квартира 4.
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності» № 4423;
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» № 4423;
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» № 4423;
Аудитори, що брали участь в аудиторській перевірці:
Сіренко Лариса Володимирівна – Сертифікат аудитора №006648, виданий рішенням АПУ від 24.12.1994 р. №23. Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Аудитори» № 100375;

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту: Договір № 282 від 21.04.2021р.;
Дата початку проведення аудиту:21.04.2021р.;
Дата закінчення проведення аудиту: 31.05.2021р.

Ключовий партнер з аудиту,
аудитор ТОВ АФ «Олеся»
Сертифікат № 006648 _____ (підпис) Л.В. Сіренко

Дата складання аудиторського висновку: 31.05.2021 року
м. Київ

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

ДОКУМЕНТ ВІДСУТНІЙ

		Дата (рік, місяць, число)	2021	01	01
Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВІПАЛЬ"	за ЄДРПОУ	41146771		
Територія	ДНІПРОПЕТРОВСЬКА	за КОАТУУ	1213000000		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності	Виробництво інших недистильованих напоїв із зброджуваних продуктів	за КВЕД	11.04		
Середня кількість працівників	392				
Адреса, телефон	вулиця КОСМІЧНА, буд. 1-В, м. СИНЕЛЬНИКОВЕ, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 52500	0681828420			

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "V" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	
за міжнародними стандартами фінансової звітності	V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2020 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	26	2 487
первісна вартість	1001	87	2 818
накопичена амортизація	1002	-61	-331
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 836	1 129
Основні засоби	1010	72 581	67 661
первісна вартість	1011	79 135	89 335
знос	1012	-6 554	-21 674
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	766	766
Усього за розділом I	**1095**	**75 209**	**72 043**
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	319 563	410 148
Виробничі запаси	1101	62 604	76 877
Незавершене виробництво	1102	9 685	10 817
Готова продукція	1103	115 756	90 011
Товари	1104	131 517	232 443
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	157 459	675 191
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	5 307	47 704
з бюджетом	1135	2 438	2 516
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	13	31 900
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	5 933	11 109
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	5 933	11 109
Витрати майбутніх періодів	1170	469	458
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

іших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	157 440	354 099
Усього за розділом II	**1195**	**648 622**	**1 533 125**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	-	**182**
Баланс	**1300**	**723 831**	**1 605 350**

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	270 101	535 380
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	4 995	19 984
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	**1495**	**275 096**	**555 364**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі: резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	**1595**	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	358 192	883 005
розрахунками з бюджетом	1620	519	1 070
у тому числі з податку на прибуток	1621	363	893
розрахунками зі страхування	1625	185	228
розрахунками з оплати праці	1630	685	806
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	842	226
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	590	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	87 722	164 651
Усього за розділом III	**1695**	**448 735**	**1 049 986**
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	**1700**	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	**1800**	-	-
Баланс	**1900**	**723 831**	**1 605 350**

Керівник Воротникова Тетяна Анатоліївна

Головний бухгалтер Ясіновська Оксана Володимирівна

Відповідається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2021	01	01
за ЄДРПОУ	41740119		

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВИНАЛЬ"

(найменування)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТ

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2020 р.

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 563 390	443 122
Чисті зароблені страхові премії	*2010*	-	-
премії підписані, валова сума	*2011*	-	-
премії, передані у перестрахування	*2012*	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	*2013*	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	*2014*	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів,робіт, послуг)	2050	(1 382 978)	(396 804)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	*2070*	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	180 412	46 318
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	*2105*	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	*2110*	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	*2111*	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	*2112*	-	-
Інші операційні доходи	2120	32 631	11 986
у тому числі: *дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю*	*2121*	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2122*	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	*2123*	-	-
Адміністративні витрати	2130	(23 134)	(8 957)
Витрати на збут	2150	(136 368)	(14 263)
Інші операційні витрати	2180	(34 580)	(29 400)
у тому числі: *витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю*	*2181*	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2182*	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	18 961	5 684
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	27	-
у тому числі: *дохід від благодійної допомоги*	*2241*	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(236)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	*2275*	-	-

Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	18 752	5 684
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(3 763)	(1 023)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	14 989	4 661
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	**2450**	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	**2460**	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	**2465**	14 989	4 661

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 007 082	436 024
Витрати на оплату праці	2505	23 016	8 390
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 851	1 848
Амортизація	2515	15 390	6 224
Інші операційні витрати	2520	162 582	36 117
Разом	**2550**	1 212 921	488 603

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник Воротникова Тетяна Анатоліївна

Головний бухгалтер Ясіновська Оксана Володимирівна

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВІПІАЛЬ"

(найменування)

	КОДИ
Дата (рік, місяць, число)	2021 | 01 |
за ЄДРПОУ	ДОКУМЕНТ 41744224

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2020 р.

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	2 024 165	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	317	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	11 760	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	485	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	4 839	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(2 036 100)	(-
Праці	3105	(18 870)	(-
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(5 251)	(-
Зобов`язань з податків і зборів	3115	(747 474)	(-
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3 233)	(-
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(7 948)	(-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(736 293)	(-
Витрачання на оплату авансів	3135	(24 253)	(-
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(9 417)	(-
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-
Інші витрачання	3190	(1 106)	(-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-800 905	-
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	27	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-
необоротних активів	3260	(-)	(-
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-
Інші платежі	3290	(-)	(-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	27	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	265 280	-
Отримання позик	3305	597 594	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-
Погашення позик	3350	58 591	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-
Інші платежі	3390	(-)	(-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	804 283	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	3 405	-
Залишок коштів на початок року	3405	5 931	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1 773	-
Залишок коштів на кінець року	3415	11 109	-

Керівник **Воротникова Тетяна Анатоліївна**

Головний бухгалтер **Ясіновська Оксана Володимирівна**

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВИНАЛЬ"

(найменування)

	КОДИ
Дата (рік, місяць, число)	2021
за ЄДРПОУ	ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯ

Звіт про власний капітал

за Рік 2020 р.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	270 101	-	-	-	5 148	-	-	275 249
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(153)	-	-	(153)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	270 101	-	-	-	4 995	-	-	275 096
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	14 989	-	-	14 989
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	265 280	-	-	-	-	-	-	265 280
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	(1)	-	-	-	-	-	-	(1)
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни у капіталі	**4295**	265 279	-	-	-	14 989	-	-	280 268
Залишок на кінець року	**4300**	535 380	-	-	-	19 984	-	-	555 364

Керівник **Воротникова Тетяна Анатоліївна**

Головний бухгалтер **Ясіновська Оксана Володимирівна**

Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 N 602)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВІНАЛЬ"	Дата (рік, місяць, число)	Коди: 2020 | 12 | 31
Територія	ДНІПРОПЕТРОВСЬКА	за ЄДРПОУ	41146771
Орган державного управління		за КОАТУУ	1213000000
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за СПОДУ	
Вид економічної діяльності	Виробництво інших недистильованих напоїв із зброджуваних продуктів	за КОПФГ	240
Одиниця виміру: тис.грн.		за КВЕД	11.04

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2020 рік

Форма №5 Код за ДКУД 1801008

І. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	2723	-	-	-	-	243	-	-	-	2723	243
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	87	61	8	-	-	-	-	27	-	-	-	95	88
Разом	080	87	61	2731	-	-	-	-	270	-	-	-	2818	331
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081) -

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082) -

вартість створених підприємством нематеріальних активів (083) -

Із рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) -

Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) -

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
															одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	59739	4248	4288	-	-	-	-	9950	-	-	-	64027	14198	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	7788	1080	4283	-	-	-	-	1379	-	-	-	12071	2459	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	11169	787	481	-	-	-	-	2643	-	-	-	11650	3430	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	439	439	1148	-	-	-	-	1148	-	-	-	1587	1587	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	79135	6554	10200	-	-	-	-	15120	-	-	-	89335	21674	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності **(261)** -

вартість оформлених у заставу основних засобів **(262)** -

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) **(263)** -

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів **(264)** -

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів **(2641)** -

Із рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу **(265)** -

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій **(2651)** -

Із рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування **(266)** -

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду **(267)** -

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності **(268)** -

Із рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю **(269)** -

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1712	95
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	124	304
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	730
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	1836	1129

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) -

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342) -

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші Фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	-

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) -

за справедливою вартістю (422) -

за амортизованою собівартістю (423) -

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) -

за справедливою вартістю (425) -

за амортизованою собівартістю (426) -

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	4757	5260
Реалізація інших оборотних активів	460	26883	26565
Штрафи, пені, неустойки	470	4	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	987	2030
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	1093
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	27	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	236

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) **(631)** -

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами **(632)** - %

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів **(633)** -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	11109
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	11109

З рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено **(691)** -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	590	1386	-	1750	-	226	226
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	590	1386	-	1750	-	226	226

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	31349	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	38657	-	-
Паливо	820	762	-	-
Тара і тарні матеріали	830	4410	-	-
Будівельні матеріали	840	29	-	-
Запасні частини	850	825	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	845	-	-
Незавершене виробництво	890	10817	-	-
Готова продукція	900	90011	-	-
Товари	910	232443	-	-
Разом	920	410148	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
переданих у переробку	(922)	-
оформлених в заставу	(923)	-
переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	-
З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	(926)	-

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	675191	675191	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	31900	31900	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців , за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року: валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	3763
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	3763
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	3763
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі: поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	15390
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування **(1431)** -

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій **(1432)** -

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності **(1433)** -

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
у тому числі: зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них: пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі: приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього: великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник ВОРОТНИКОВА ТЕТЯНА АНАТОЛІЇВНА Воротникова Тетяна Анатоліївна

Головний бухгалтер ЕП Ясіновська Оксана Володимирівна Ясіновська Оксана Володимирівна

В цьому документі прошнуровано,
пронумеровано та скріплено відбитком печатки
23 (двадцять три) аркуші

Ключовий партнер з аудиту
Аудитор
ТОВ «АФ «Олеся» Л.В. Сіренко

Товариство з обмеженою відповідальністю
«ВИНАЛЬ»
код ЄДРПОУ 41146771
52500, Дніпропетровська обл., м. Синельникове, вул. Космічна, 1-В

Звіт з управління ТОВ «ВИНАЛЬ» за 2020р.

код	41146771
Назва:	**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВИНАЛЬ"**
Адреса:	52500, Дніпропетровська обл., м. Синельникове, вул. Космічна, буд. 1-В
Дата реєстрації:	Дата: 10.02.2017 Номер запису: 12341020000001272
Керівник:	ВОРОТНИКОВА ТЕТЯНА АНАТОЛІЇВНА
Статутний капітал:	535 379 721,98 грн.
Засновники:	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОРІАНА ІНВЄСТ", Код ЄДРПОУ:42977920, Країна резиденства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 52500, Дніпропетровська обл., місто Синельникове, ВУЛИЦЯ КАШТАНОВА, будинок 18-В, кімната 2
	Розмір Внеску До Статутного Фонду-535379721,98 Грн
Діяльність:	11.01 Дистиляція, ректифікація та змішування спиртних напоїв
	11.02 Виробництво виноградних вин

1. Загальні відомості

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ «ВИНАЛЬ» (далі – Товариство) створене у лютому 2017 року.

Товариство є юридичною особою згідно з чинним законодавством і має самостійний баланс, власний поточний, валютний та інші рахунки в банках, круглу печатку зі своїм найменуванням. Діяльність Товариства регламентується: Господарським кодексом України, Цивільним кодексом України та Законом України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю», а також цим Статутом. В основу Товариства покладена приватна форма власності.

ТОВ «Виналь» здійснює ліцензовану діяльність з виробництва алкогольних напоїв (ліцензія 396, термін дії 10.08.2017-10.08.2022 рр.) та оптової торгівлі алкогольними напоями (ліцензія АЖ №077464 від 02.05.2018р, реєстраційний номер 990208201800024, термін дії 02.05.2018-05.05.2023 рр.) як на внутрішньому, так і на зовнішніх ринках.

Товариство є виробником алкогольних напоїв під торгівельними марками Green Day, Villa Krim, Marlin, Helsinki, Kosher collection, а також реалізую алкогольні напої ТМ Жан-Жак. Klinkov, Adjari, виготовлені на замовлення Товариства.

Продукція виробляється на виробничих потужностях, розташованих за адресою: Дніпропетровська обл., м. Синельникове, вул. Космічна, буд. 1-В.

З метою реалізації алкогольної продукції по всій території України, Товариство має віддалені структурні підрозділи в містах України, зокрема, Одесі, Миколаєві, Харкові, Полтаві, Львові, Запоріжжі, Кривому Розі, Києві, Дніпрі.

Середня кількість працівників ТОВ «Виналь» в 2020 році - 392 особи.

Підприємство має на балансі виробниче обладнання, легкові автомобілі, комп'ютерну техніку, інші основні засоби.

2. Підсумки діяльності ТОВ «Виналь».

За 2020 року ТОВ «Торговий Дім АВ» отримано:

- **чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у сумі 1 563 390 тис. грн;**
- **валовий прибуток з основної діяльності** складає 180 412 тис.грн. проти валового прибутку минулого звітного періоду у сумі 46 318 тис.грн;
- **чистий фінансовий результат – прибуток** у звітному періоді склав 14 989 тис. грн проти фінансового результату 2019 року – **прибутку** 4 661 тис. грн.

3. Ліквідність та зобов'язання.

Про основні джерела забезпечення ліквідності. Ліквідність - це спроможність підприємства погашати свої поточні зобов'язання вчасно і в повному обсязі. Для підтримки ліквідності на належному рівні підприємство повинно мати достатній обсяг грошових коштів та інших ліквідних активів, які в разі потреби можна перетворити в готівку і використати для погашення зобов'язань. Всі активи підприємства мають різну ліквідність - здатність швидко перетворюватись на грошові засоби. Найбільш ліквідними активами є грошові кошти та їх еквіваленти, а також поточна дебіторська заборгованість. Менш ліквідними активами є товари, готова продукція, запаси, незавершене виробництво. При високому рівні ліквідності обсяг ліквідних активів значно перевищує обсяг поточних зобов'язань. Про незадовільний стан ліквідності підприємства свідчитиме той факт, що потреба підприємства в коштах перевищує їх реальні надходження.

За даними фінансової звітності Товариства, основними джерелами забезпечення ліквідності ТОВ «Виналь» станом на 31.12.2020 р. є:

- Грошові кошти на поточних рахунках в банках - в розмірі 11 109 тис. грн.;
- Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 675 191 тис. грн.;
- Дебіторська заборгованість за виданими авансами – 47 704 тис. грн.;
- Інша поточна дебіторська заборгованість – 31 900 тис. грн.;
- Запаси – 410 148 тис. грн.

Наявні зобов'язання, їх види та строки їх погашення.

Зобов'язання - це заборгованість підприємства, яка виникла внаслідок минулих подій і погашення якої в майбутньому, як очікується, призведе до зменшення ресурсів підприємства, що втілюють в собі економічні вигоди. Зобов'язання відображаються в балансі, якщо їх оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок їх погашення.

З метою бухгалтерського обліку зобов'язання поділяються на:

-довгострокові;

- поточні;
- непередбачені (умовні) зобов'язання;
- доходи майбутніх періодів.

До *довгострокових* зобов'язань належать:

- довгострокові кредити банків;
- інші довгострокові зобов'язання;
- відстрочені податкові зобов'язання;
- довгострокові забезпечення.

Зобов'язання, на яке нараховуються відсотки, та яке підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців дати балансу, слід розглядати як довгострокове зобов'язання, якщо первісний термін погашення був більш ніж дванадцять місяців та до затвердження фінансової звітності існує угода про переоформлення цього зобов'язання на довгострокове. Довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки, відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від умов та виду зобов'язання.

Поточні зобов'язання включають:

- короткострокові кредити банків;
- поточну кредиторську заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями, за товари, роботи, послуги,

розрахунками з бюджетом, у тому числі з податку на прибуток, за розрахунками зі страхування, за розрахунками з оплати праці, за розрахунками з учасниками, за розрахунками із внутрішніх розрахунків; короткострокові векселі видані;

- поточні забезпечення;
- інші поточні зобов'язання.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

За даними фінансової звітності ТОВ «Виналь», станом на 31.12.2020 року наявні такі зобов'язання:

- Заборгованість постачальникам 883 005 тис. грн
- Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами – 226 тис. грн
- Розрахунки з бюджетом – 1 070 тис. грн
- у тому числі з податку на прибуток – 893 тис. грн
- Розрахунки зі страхування – 228 тис. грн
- Розрахунки з оплати праці- 806 тис. грн
- Інші поточні зобов'язання – 164 651 тис. грн

Станом на 31.12.2020 р. в фінансовій звітності ТОВ «Виналь» довгострокові та умовні зобов'язання не обліковуються.

Показники фінансового стану та розрахунок вартості чистих активів ТОВ «Виналь» наведено у таблицях.

Табл. 1 **Показники фінансового стану ТОВ «Виналь»**

Показник	Розрахунок	31.12.2020 р.	31.12.2019 р.
Достатність капіталу			
Коефіцієнт достатності капіталу	Власний капітал (підсумок розділу I пасиву) / залучені кошти (розділ II+ розділ III пасиву)	0,52	0,61
Платоспроможність			
Коефіцієнт фінансової стійкості	Власний капітал (підсумок розділу I пасиву) / активи (валюта балансу)	0,34	0,38
Ліквідність			
Коефіцієнт миттєвої ліквідності (КЛ1)	Рядок1120+1125+1160+ 1165 / підсумок розділу III пасиву	0,65	0,36
Коефіцієнт поточної ліквідності (КЛ2)	Підсумок розділу II активу - рядок 1100+1110 / підсумок розділу III пасиву	1,07	0,73

Табл.2 **Розрахунок вартості чистих активів ТОВ «Виналь».**

№ п/п	Найменування статті балансу	2020	2019
1	Необоротні активи /рядок 1095 Балансу/	**72 043**	**75 209**
2	Оборотні активи /рядок 1195 балансу/	**1 533 125**	**648 622**
3	Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття /рядок 1200 балансу/	182	0
4	Довгострокові зобов'язання і забезпечення /рядок 1595 балансу/	0	0
5	Поточні зобов'язання і забезпечення /рядок 1695 балансу/	**1 049 986**	**448 735**
6	Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу та групами вибуття /рядок 1700 балансу/	0	0
	Вартість чистих активів = (1+2+3) – (4+5+6)	**555 364**	**275 096**

На підставі значень розрахованих вище коефіцієнтів можливо в цілому охарактеризувати загальний фінансовий стан Товариства на 31.12.2020р., як задовільний. Значення показників на звітну дату балансу дозволяє свідчити про достатній рівень як миттєвої, так і поточної ліквідності, достатній рівень фінансової незалежності (автономії). Динаміка наведених показників фінансового стану свідчить про наявність потенційних можливостей продовжувати Товариством свою фінансово-господарську діяльність у найближчому майбутньому. Товариство має можливість розраховуватись по вимогах кредиторів та по своїх поточних зобов'язаннях без загрози порушень структури капіталу

4. Екологічні аспекти.

ТОВ «Виналь» є платником екологічного податку. Об'єктом оподаткування є викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря від стаціонарних джерел. За 2020 рік підприємством нараховано і перераховано до бюджету податкових зобов'язань у сумі 1,6 тис. грн.

Товариством було понесено наступні витрати на охорону навколишнього природного середовища:

- Витрати на моніторинг і лабораторні дослідження атмосферного повітря і стічних вод – 3 тис. грн;
- Витрати на збирання та транспортування відходів – 2,5 тис. грн;
- Витрати на утилізацію та видалення відходів I-III класів небезпеки - 2,8 тис. грн
- Витрати на утилізацію та видалення відходів IV класу небезпеки - 24,7 тис. грн

На інші види природоохоронної діяльності підприємство витратило близько 4,4 тис. грн.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика.

Організаційна структура ТОВ «Виналь» складена з урахуванням потреб ефективного управління господарськими процесами з виробництва та реалізації алкогольних напоїв, з урахуванням вимог Статуту.

Облікова кількість штатних працівників Товариства станом на 31.12.2020 р. складає 410 , з них жінок - 248.

Порядок оплати праці, структура заробітної плати та мотиваційні виплати працівникам, спрямовані на задоволення потреб працівників ТОВ «Виналь» і досягнення цілей Товариства в умовах існуючої економічної ситуації в Україні, передбачені в Положенні про оплату праці ТОВ «Виналь».

Робота з охорони праці у ТОВ «Виналь» проводиться згідно вимог діючого законодавства України, галузевих та інших чинних нормативних актів з охорони праці.

Політикою в сфері охорони праці, керівництво Товариства встановлює пріоритет життя та здоров'я працівників підприємства та бере на себе повну відповідальність за створення на робочих місцях у кожному структурному підрозділі належних, безпечних та нешкідливих умов праці, запровадження високої культури

виробництва, запобігання нещасним випадкам і професійним захворюванням.

У відповідності до вимог законодавства України, Статуту Товариства, Закону України «Про охорон праці», Типового положення про службу охорони праці у Товаристві розроблено Положення про служб охорони праці ТОВ «Виналь».

6. Ризики.

Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, т застосовуючи наявні ресурси.

7. Дослідження та інновації.

З метою, постійного збільшення обізнаності в брендах, які виробляються та реалізуються Товариством а також збільшення попиту у кінцевого споживача, а від так й збільшення прибутків, ТОВ «Виналь» договори надання рекламних послуг, проведення промо – акцій, дегустацій, тощо. Така систематична маркетингова політика підприємства дає свої результати, що підтверджується ростом валогвого та чистого прибутку підприємства за результатами 2020 року.

8. Фінансові інвестиції.

Фінансове інвестування є процесом забезпечення зростання капіталу інвестора за рахунок операцій з цінними паперами та корпоративними правами, відмінними від цінних паперів.

ТОВ «Виналь» не має довгострокових фінансових інвестицій.

9. Перспективи розвитку.

Події 2020 років можуть негативно вплинути в майбутньому на фінансову стабільність та економіку України, провадження господарської діяльності суб'єктами господарювання та життєдіяльність громадян країни. Це є наслідками поширення на території України гострої респіраторної хвороби, спричиненої корона вірусом, запровадження карантину й обмежувальних заходів по всій території України, пов'язаних із поширенням корона вірусної хвороби.

Управлінський персонал ТОВ «Виналь» вважає, що Товариство здійснює діяльність в повній відповідності з діючим законодавством та вживає належні заходи на підтримку стабільної та безперервної діяльності. Наразі Товариство оцінює розмір впливу пандемії на діяльність підприємства в майбутніх періодах та планує свою діяльність в умовах, що склалися.

10. Корпоративне управління.

ТОВ «Виналь» не є емітентом цінних паперів, цінні папери яких допущені до торгів на фондових біржах або щодо цінних паперів яких здійснено публічну пропозицію.

Генеральний директор
ТОВ „Виналь" **Т.А. Воротникова**